

E K O N O M I C K Ý O D B O R
O D D Ě L E N Í P Ř E Z K U M U A M E T O D I K Y H O S P O D A Ř E N Í O B C Í

č.j.: KUJCK 32860/2013 OEKO-PŘ

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2013**Obec Věžovatá Pláně, IČ 00665649**

Dílčí přezkoumání hospodaření se uskutečnilo ve dnech: **12.3.2014, 3.10.2013**, na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo v sídle územního celku:
Obec Věžovatá Pláně, Věžovatá Pláně 7, 382 32 Velešín

Přezkoumání vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Eva Pártlová

Zástupce územního celku:

starosta

Josef Mach

účetní

Anna Čížková

A. PŘEZKOUMANÉ PÍSEMNOSTI

Při přezkoumání hospodaření obce Věžovatá Pláně za rok 2013 byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	ke dni 31. 8. 2013
Smlouvy o přijetí úvěru	<p>Smlouva o úvěru uzavřená dne 11. 4. 2013 s Komerční bankou a.s.</p> <ul style="list-style-type: none">- úvěr ve výši 1.500.000 Kč- účel: spolufinancování projektu stavby "Odkanalizování Obce Věžovatá Pláně"- čerpání úvěru do 31. 12. 2013- splátka jistiny úvěru v měsíčních splátkách: první splátka ve výši 23.100 Kč do 31. 1. 2014, 2.-64. splátka ve výši 23.100 každý poslední den kalendářního měsíce od 28. 2. 2014 do 30. 4. 2019, poslední splátka ve výši 21.600 Kč do 31. 5. 2019- způsob zajištění - krycí blankosměnky- uzavření smlouvy bylo schváleno v ZO dne 3. 4. 2013, usnesení č. 14/2013 <p>Smlouva o zajištění blankosměnkou ze dne 11. 4. 2013</p>
Účtový rozvrh	na rok 2013
Výkaz zisku a ztráty	ke dni 31. 8. 2013
Návrh rozpočtu	na rok 2013 zveřejněn od 10. 12. 2012 do 27. 12. 2012 na úřední desce i v elektronické podobě
Smlouvy o přijetí úvěru	<p>Smlouva o revolvingovém úvěru reg. č. 99005280793 uzavřená dne 11. 4. 2013 s Komerční bankou a.s.</p> <ul style="list-style-type: none">- úvěr ve výši limitu 4.000.000 Kč- účel: překlenutí časového nesouladu mezi potřebou hradit výdaje způsobilé k financování z dotace projektu stavby "Odkanalizování Obce Věžovatá Pláně" a čerpáním dotace od Státního zemědělského intervenčního fondu- čerpání úvěru do 31. 12. 2013- splátka jistiny úvěru do 30. 6. 2014- způsob zajištění - krycí blankosměnky- uzavření smlouvy bylo schváleno v ZO dne 3. 4. 2013, usnesení č. 14/2013 <p>Smlouva o zajištění blankosměnkou ze dne 11. 4. 2013</p>
Smlouvy ostatní	<p>Mandátní smlouva uzavřená dne 4. 4. 2013, obec Věžovatá Pláně jako "mandant", GPL - INVEST s.r.o. jako "mandatář" na inženýrskou činnost spojenou s přípravou a realizací stavby "Odkanalizování obce Věžovatá Pláně"</p> <ul style="list-style-type: none">- uzavření smlouvy schváleno v ZO dne 3. 4. 2013, usnesení č. 15/2013- smluvní cena celkem 170.000 Kč bez DPH
Pokladní kniha (deník)	za období 5/2013
Smlouvy ostatní	<p>Smlouva o úplatném převodu cenných papírů uzavřená dne 29. 3. 2013, obec Věžovatá Pláně jako "prodávající", fyzická osoba jako "kupující" zastoupený na základě plné moci FINANCE Zlín, a.s. na prodej 200 ks zaknihovaných akcií v jmenovité hodnotě 100 Kč za 480 Kč za jednu akcii, celková částka kupní ceny je 96.000 Kč</p> <ul style="list-style-type: none">- v ZO byl prodej schválen dne 20. 3. 2013, usnesení č. 11/2013- účetní doklad č. 60002 ze dne 22. 4. 2013 - odúčtování z majetku z účtu 069, zaúčtování do výnosů

Faktura	<p>- výpis KB a.s. č. 4 za období duben 2013, obrát ze dne 23. 4. 2013, částka 101.656,63 Kč - převod peněžních prostředků z portfoliového účtu</p> <p>- výpis z portfoliového účtu za období od 1. 4. 2013 do 30. 4. 2013, obrát ze dne 23. 4. 2013, částka 101.656,63 Kč - výběr klientského účtu, konečný zůstatek 0 Kč</p> <p>Faktura přijatá č. 1341048 ze dne 14. 5. 2013, dodavatel GPL - INVEST s.r.o., fakturace dle Mandátní smlouvy ze dne 4. 4. 2013, částka 10.000 Kč bez DPH, včetně DPH 12.100 Kč</p> <p>- účetní doklad č. 137033 ze dne 16. 5. 2013 - předpis faktury (042/321)</p> <p>- výpis KB a.s. č. 5 za období květen 2013, obrát ze dne 28. 5. 2013, částka 12.100 Kč - úhrada faktury</p> <p>- účetní doklad č. 001005 ze dne 28. 5. 2013 - zaúčtování úhrady (§ 2321, pol. 6121)</p> <p>Faktura přijatá č. 1341042 ze dne 30. 4. 2013, dodavatel GPL - INVEST s.r.o., fakturace dle Mandátní smlouvy ze dne 4. 4. 2013, částka 30.000 Kč bez DPH, včetně DPH 36.300 Kč</p> <p>- účetní doklad č. 137028 ze dne 2. 5. 2013 - předpis faktury (042/321)</p> <p>- výpis KB a.s. č. 5 za období květen 2013, obrát ze dne 13. 5. 2013, částka 36.300 Kč - úhrada faktury</p> <p>- účetní doklad č. 001005 ze dne 13. 5. 2013 - zaúčtování úhrady (§ 2321, pol. 6121)</p>
Rozvaha	ke dni 31. 8. 2013
Účtový rozvrh	předvaha analytická za období srpen/2013
Rozpočtová opatření	<p>č. 3 schváleno starostou obce 1. 3. 2013</p> <p>č. 4 schváleno starostou obce 1. 4. 2013</p> <p>č. 5 schváleno starostou dne 1. 5. 2013</p> <p>č. 6 schváleno v ZO dne 4. 6. 2013</p> <p>č. 7 schváleno starostou obce dne 1. 7. 2013</p>
Rozpočtový výhled	na období 2013 - 2015
Závěrečný účet	<p>za rok 2012 projednán a schválen v ZO dne 4. 6. 2013 "bez výhrad"</p> <p>- zveřejněn od 14. 5. 2013 do 4. 6. 2013 na úřední desce i v elektronické podobě</p>
Schválený rozpočet	na rok 2013 schválen v ZO dne 27. 12. 2012, příjmy ve výši 1.231.500 Kč, výdaje 930.150 Kč
Pokladní doklad	<p>VPD č. 990064 ze dne 23. 5. 2013, benzín hasiči, částka 700 Kč účetní doklad č. 990064 ze dne 23. 5. 2013</p> <p>PPD č. 990058 ze dne 13. 5. 2013, nájem hrob, částka 800 Kč, účetní doklad č. 990058 ze dne 13. 5. 2013</p>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>Zápis ze zasedání ZO ze dne 27. 12. 2012, usnesení č. 106/2012 - schválení rozpočtu na rok 2013</p> <p>Zápis ze zasedání ZO ze dne 4. 6. 2013, usnesení č. 18/2013 - schválení závěrečného účtu za rok 2012</p> <p>Zápis ze zasedání ZO ze dne 29. 11. 2010, usnesení č. 55 - schválení kompetence schvalování rozpočtových změn do výše 50.000 Kč u jedné položky starostou obce</p> <p>Zápis ze zasedání ZO ze dne 4. 6. 2013, usnesení č. 17/2013 - pověření starosty schvalováním rozpočtových změn souvisejících s akcí "Odkanalizování obce Věžovatá Pláně" (přesuny mezi jednotlivými položkami rozpočtu může starosta schvalovat v neomezené výši, přičemž zůstanou</p>

Vnitřní předpis a směrnice	zachovány celkové příjmy a výdaje schválené v ZO pro tuto akci) Směrnice č. 3 určující pravidla pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu - zveřejněna na úřední desce od 7. 1. 2013
Smlouvy o věcných břemenech	Smlouva č. 014130002357/001 o zřízení práva odpovídajícího věcnému břemenu uzavřená dne 16. 1. 2013, obec Věžovatá Pláně jako "povinný", E.ON Distribuce, a.s. jako "oprávněný" na zřízení věcného břemene na pozemku parc. č. 2267/3 k.ú. Věžovatá Pláně za jednorázovou úplatu ve výši 1.000 Kč - právní účinky vkladu vznikly dnem 12. 2. 2013 - výpis KB a.s. č. 3 za období březen 2013, obrat ze dne 28. 3. 2013, částka 1.000 Kč - úhrada jednorázové úplaty, účetní doklad č. 001003 ze dne 28. 3. 2013 - účetní doklad č. 6001 ze dne 12. 2. 2013 - přeúčtování pozemku zatíženého věcným břemenem na analytický účet 031 508 na období 2014 - 2016 zpracován dne 19. 12. 2013
Rozpočtový výhled Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zasedání ZO ze dne 3. 10. 2013, usnesení č. 30/2013 - ZO pověřuje starostu schvalováním rozpočtových změn na straně příjmů v neomezené výši, na straně výdajů do 100.000 Kč u jedné položky. ZO dodatečně schvaluje provedení rozpočtových změn převyšujících částku 50.000 Kč schválených starostou nad rámec pověření.
Rozpočtová opatření	č. 11 schváleno starostou obce dne 1. 11. 2013 č. 12 schváleno starostou obce dne 2. 12. 2013 sestavený k 31. 12. 2013
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31. 12. 2013
Rozvaha	sestavený k 31. 12. 2013
Výkaz zisku a ztráty	předvaha analytická za období prosinec /2013
Hlavní kniha	Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace SD/KHEJ/870/2013 - UZ 14022 uzavřená dne 21. 11. 2013, účel: úhrada mimořádných finančních prostředků pro jednotky SDH obcí nasazených v průběhu povodně v červnu 2013 ve výši 66.000 Kč Oznámení o poukázání státní neinvestiční dotace - státní účelový znak 14022 ze dne 13. 11. 2013, příjem transferu bude účtován na položku 4122, UZ 14022, čerpání na položku 5xxx, paragraf 5299, UZ 14022 - Výpis z účtu ČNB č. 11 ze dne 31. 12. 2013, obrat ze dne 2. 12. 2013, částka 66.000 Kč - příjem dotace - účetní doklad č. 301011 ze dne 2. 12. 2013 - zaúčtování příjmu dotace, částka 66.000 Kč, UZ 14022, položka 4122 - faktura přijatá č. 2013000349 ze dne 6. 12. 2013, za přílby, hadice, svítilny, částka 36.588 Kč, účetní doklad č. 137086 ze dne 9. 12. 2013 - předpis faktury, uhrazena dne 18. 12. 2013, výpis KB a.s. č. 1, částka 36.588 Kč, účetní doklad č. 001012 ze dne 18. 12. 2013, §5299, položka 5139, 5137, částka 32.846 Kč s UZ 14022 - faktura přijatá č. 1340000482 ze dne 16. 12. 2013, za elektrocentrálu, částka 33.154 Kč, účetní doklad č. 137090 ze dne 17. 12. 2013 - předpis faktury, uhrazena dne 18. 12. 2013, výpis KB a.s. č. 1, částka 33.154 Kč, účetní doklad č. 001012 ze dne 18. 12. 2013, §5299, položka 5137, s UZ 14022 - Vyúčtování účelové neinvestiční dotace ze dne 19. 12. 2013 - oznámení JČK ze dne 19. 12. 2013 - vyúčtování zálohy dotace

Dokumentace k veřejným zakázkám	<ul style="list-style-type: none"> - účetní doklad č. 8012 ze dne 19. 12. 2013 - vyúčtování zálohy dotace ve výši 66.000 Kč Veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce "Odkanalizování obce Věžovatá Pláně - sociální zázemí ČOV vč. solárního ohřevu" - Výzva k podání nabídek ze dne 4. 10. 2013 zveřejněna na internetových stránkách obce - doručeny nabídky 3 dodavatelů - zasedání ZO ze dne 16. 10. 2013 - výběr dodavatele - firma GEOSUN s.r.o., nabídková cena 125.572 Kč bez DPH - Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky
Faktura	<ul style="list-style-type: none"> Faktura přijatá č. 131248 ze dne 21. 11. 2013, dodavatel GESUN s.r.o., za provedení sociálního zázemí na ČOV Věžovatá Pláně včetně solárního ohřevu, částka 125.572 Kč bez DPH (151.942,12 Kč vč. DPH) - účetní doklad č. 137083 ze dne 3. 12. 2013 - předpis faktury - výpis KB a.s. č. 12, obrat ze dne 18. 12. 2013, částka 151.942,12 Kč - úhrada faktury - účetní doklad č. 001012 ze dne 18. 12. 2013 - zaúčtování úhrady faktury
Inventurní soupis majetku a závazků	<ul style="list-style-type: none"> Plán inventur ze dne 30. 12. 2013 Inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2014 Inventurní soupisy účtů k 31. 12. 2013 - výběrovým způsobem, 019, 021, 031, 022, 028, 042, 311, 314, 315, 388, 943, 377, 231, 451, 331, 336, 342, 374, 389, 079, 081, 082, 403.
Příloha rozvahy	<ul style="list-style-type: none"> ke dni 31. 12. 2013

B. ZJIŠTĚNÍ Z KONEČNÉHO PŘEZKOUMÁNÍ

Při přezkoumání hospodaření obce Věžovatá Pláně za rok 2013

nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v členění dle předmětu přezkoumání (§ 2 odst. 1, 2 zákona č. 420/2004 Sb.).

§ 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

§ 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
Obec netvoří peněžní fondy

§ 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
Obec nevykonává podnikatelskou činnost.

§ 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami
Obec neúčtuje o sdružených prostředcích.

§ 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví

§ 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv

§ 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám

§ 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

§ 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
Obec s majetkem státu nehospodaří.

§ 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

§ 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

§ 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
Obec za tyto závazky neručí.

§ 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
Obec nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob.

§ 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku

§ 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Starosta obce prohlašuje, že v kontrolovaném období obec
nehospodařila s majetkem státu;
neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob;
nezastavila movitý a nemovitý majetek;
neuzavřela smlouvy týkající se převodu nemovitého majetku, to znamená smlouvu o koupi nebo prodeji, směnnou smlouvu, darovací smlouvu, smlouvu o bezúplatném převodu nebo smlouvu o výpůjčce;
neuzavřela smlouvu o přijetí nebo poskytnutí půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení;
nekoupila cenné papíry, obligace;
neuskutečnila majetkové vklady.

C. ZÁVĚR

I. PLNĚNÍ OPATŘENÍ K ODSTRANĚNÍ NEDOSTATKŮ ZJIŠTĚNÝCH

a) při přezkoumání hospodaření obce za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání hospodaření obce

Byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky.

§ 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, § 102 odst. 2 písm. a)

Rada obce nezabezpečovala hospodaření obce podle schváleného rozpočtu, neprováděla rozpočtová opatření v rozsahu stanoveném zastupitelstvem obce.

Zastupitelstvo obce pověřilo starostu schvalováním rozpočtových změn do výše 50.000 Kč na položku - usnesení č. 55 ze dne 29. 11. 2010.

Kontrolou rozpočtového opatření č. 5 schváleného starostou dne 1. 5. 2013 bylo zjištěno, že byla schválena rozpočtová změna na § 2321, pol. 6121 ve výši + 92.650 Kč.

Kontrolou rozpočtového opatření č. 7 schváleného starostou dne 1. 7. 2013 bylo zjištěno, že byla schválena rozpočtová změna na § 3113, pol. 5321 ve výši + 70.910 Kč.

NAPRAVENO (dne: 3.10.2013)

Zasedání ZO ze dne 3. 10. 2013, usnesení č. 30/2013 - ZO pověřuje starostu schvalováním rozpočtových změn na straně příjmů v neomezené výši, na straně výdajů do 100.000 Kč u jedné položky. ZO dodatečně schvaluje provedení rozpočtových změn převyšujících částku 50.000 Kč schválených starostou nad rámec pověření.

II. PŘI PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2013

Kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny, nebyly zjištěny chyby a nedostatky. [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.]

III. NEBYLA ZJIŠTĚNA RIZIKA DLE § 10 ODST. 4 PÍSM. A) ZÁKONA Č. 420/2004 Sb.

IV. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU ÚZEMNÍHO CELKU A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU ÚZEMNÍHO CELKU

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,10 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	61,06 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

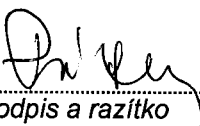
Věžovatá Pláně, dne 12. března 2014

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**

Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (20)

Ing. Eva Pártlová

kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis a razítko

Tato zpráva o výsledku přezkoumání je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, který obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k možnosti podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu uvedenou v zápatí.

S obsahem zprávy z přezkoumání hospodaření o počtu 8 stran byl seznámen dne 12.3.2014 a jeho stejnopis číslo 2 obdržel dne 12.3.2014.

Josef Mach

starosta

Rozdělovník:

.....
podpis a razítko

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad - Jihočeský kraj	Ing. Eva Pártlová <i>kontrolor pověřený řízením přezkoumání</i>
2	1 x	Obec Věžovatá Pláně	Josef Mach <i>starosta</i>